

XYZ GmbH i.L. (Hannover) - Investitionen

Investitionen

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2012	2013	2014
Leihgut	100.000	0	0	0	0	0	300	0	500	0	0	0	100.800	800	300
Computer Zubehör	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	100	60
Software	0	0	0	0	0	0	200	0	200	0	0	0	400	200	500
Multifunktionsgerät	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	60	60
Telefone	0	0	0	0	0	0	60	0	0	0	0	0	60	60	60
Kabel	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500	0	100
Laptop	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	0
Tische	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	100	0
Stühle	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	100	100	0
Schränke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Messeausrüstung	0	0	0	0	0	2.000	0	0	0	0	0	0	2.000	2.000	0
Fuhrpark	0	0	0	0	0	0	50	0	0	0	0	0	50	0	0
Büroküche	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	200	0	0
Lampen	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	200	200	0
Investitionen	100.000	0	0	0	0	2.000	1.410	0	1.200	0	0	0	104.610	4.120	1.080

XYZ GmbH i.L. (Hannover) - Finanzplan

Parameter

Körperschaftsteuersatz	15,00%
Gewerbesteuerhebesatz	460,00%
Zinssatz für Zinsgewinne	1,00%
Zinssatz für Zinsausgaben	11,00%

Eröffnungsbilanz

Betriebsausstattung	23.422
Anlagevermögen	23.422
Forderungen	11.605
Sonstige Vermögensgegenstände	0
Bank	14.190
Kasse	0
Umlaufvermögen	25.795
Aktiva	49.217
Einlage Stammkapital	26.050
Saldo Verluste/Überschüsse seit Gründung	70.000
Verbliebenes Eigenkapital	0
Verbindlichkeiten	49.217
Langfristige Verbindlichkeiten	0
Passiva	49.217

Erwartete Umsätze

	2013												Gesamt
	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	
Umsatz aus Dienstleistungen	22.802	23.609	24.379	24.379	25.198	26.014	27.591	28.480	29.256	30.075	30.893	32.468	325.141
Gesamtumsätze	22.802	23.609	24.379	24.379	25.198	26.014	27.591	28.480	29.256	30.075	30.893	32.468	325.141

	2014												Gesamt
	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	
Umsatz aus Dienstleistungen	35.039	36.307	37.554	37.554	38.810	39.974	42.488	43.733	44.991	46.236	47.504	50.007	500.196
Gesamtumsätze	35.039	36.307	37.554	37.554	38.810	39.974	42.488	43.733	44.991	46.236	47.504	50.007	500.196

	2015												Gesamt
	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	
Umsatz aus Dienstleistungen	45.461	47.146	48.767	48.767	50.367	51.989	55.229	56.850	58.471	60.147	61.758	65.001	649.953
Gesamtumsätze	45.461	47.146	48.767	48.767	50.367	51.989	55.229	56.850	58.471	60.147	61.758	65.001	649.953

Variable Kosten (Durchschnitt)

	2013												2014	2015	
	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	Gesamt	Gesamt	
Wareneinkauf (Prozentsatz des Umsatzes)	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	21,00%	22,00%
Wareneinkauf	4.560	4.722	4.876	4.876	5.040	5.203	5.518	5.696	5.851	6.015	6.179	6.494	65.028	105.041	142.990
Warenabgabe in %	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%	7,00%
Warenabgabe	1.596	1.653	1.706	1.706	1.764	1.821	1.931	1.994	2.048	2.105	2.162	2.273	22.760	35.014	45.497
Gesamte variable Kosten	6.157	6.374	6.582	6.582	6.803	7.024	7.449	7.689	7.899	8.120	8.341	8.766	87.788	140.055	188.486

Investitionen

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Investitionen	100.000	0	0	0	0	2.000	1.410	0	1.200	0	0	0	104.610	4.120	1.080
Gesamte Investitionen	100.000	0	0	0	0	2.000	1.410	0	1.200	0	0	0	104.610	4.120	1.080

Abschreibungen

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Abschreibungen auf Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.008	32.008	33.038	33.308

Kaution

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Kaution	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Personalkosten

	Sozialver- sicherung	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Geschäftsführer	0,00%	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	66.000	66.000	66.000
Assistent (Vollzeit)	20,00%	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	24.000	24.000	24.000
Sonderzahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kundenbetreuung/Vertrieb (Vollzeit)	20,00%	0	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	21.000	36.000	36.000
Sonderzahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sekretär/in (Teilzeit)	20,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.100	20.400
Sonderzahlungen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbeitgeberanteil der Sozialversicherungskosten		400	400	400	400	400	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	9.000	17.340	20.400
Gesamte Personalkosten		7.900	7.900	7.900	7.900	7.900	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	120.000	170.040	188.400

Finanzplan

Miete

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Miete	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900	46.800	46.800	46.800
Nebenkosten	500	500	500	500	500	600	600	600	600	600	600	600	6.700	7.800	9.600
Gesamt	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	53.500	54.600	56.400

Marketingausgaben

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Internetwerbung	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600	8.000	12.000
Messen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000	0	0	5.000	8.000	12.000
Zeitschriftenwerbung	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0	1.500	0	3.000	1.500	9.000	8.000	12.000
Live-Events	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.400	2.400	2.400
Werbegeschenke	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200	2.000	2.000
Gesamte Marketingausgaben	600	600	2.100	600	600	2.100	600	600	2.100	5.600	3.600	2.100	21.200	28.400	40.400

Andere Kosten

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Telefon, DSL	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600	5.400	6.500
Büro- und Verbrauchsmaterialien	600	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2.800	4.100	4.600
Buchhaltung	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3.000	5.750	5.750	5.750
IHK Gebühr	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	200	200
Versicherung	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1.200	1.400	1.600
Reparaturen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000	2.000	3.000	3.000
Bankgebühren	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120	120	120
Gesamt	1.260	860	1.060	860	860	860	860	860	860	860	860	5.610	15.670	19.970	21.770

Reisekosten

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Reisekosten	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600	800	1.000
Fahrtkosten mit Firmen-Kfz	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3.600	4.000	4.500
Gesamt	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	4.200	4.800	5.500

Zinseinnahmen

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Zinseinnahmen	0	14	14	16	19	16	15	17	16	15	15	13	171	390	1.037

Gewinn- und Verlustrechnung

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Umsätze	22.802	23.609	24.379	24.379	25.198	26.014	27.591	28.480	29.256	30.075	30.893	32.468	325.141	500.196	649.953
Variable Kosten	6.157	6.374	6.582	6.582	6.803	7.024	7.449	7.689	7.899	8.120	8.341	8.766	87.788	140.055	188.486
Rohertrag	16.645	17.235	17.796	17.796	18.394	18.990	20.141	20.790	21.357	21.955	22.552	23.702	237.353	360.141	461.466
Personalkosten	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	120.000	170.040	188.400
Miete	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	53.500	54.600	56.400
Marketing	600	600	2.100	600	600	2.100	600	600	2.100	5.600	3.600	2.100	21.200	28.400	40.400
Andere Kosten	1.260	860	1.060	860	860	860	860	860	860	860	860	5.610	15.670	19.970	21.770
Reisekosten	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	4.200	4.800	5.500
EBITDA (Gewinn vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern)	2.135	3.125	1.986	3.686	4.284	-320	2.331	2.980	2.047	-855	1.742	-358	22.783	82.331	148.996
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.008	32.008	33.038	33.308
EBIT (Gewinn vor Steuern und Zinsen): Operativer Gewinn	2.135	3.125	1.986	3.686	4.284	-320	2.331	2.980	2.047	-855	1.742	-32.366	-9.225	49.293	115.688
Zinseinnahmen	0	14	14	16	19	16	15	17	16	15	15	13	171	390	1.037
Zinsausgaben	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	16.414	16.414	16.414
EBT (Vorsteuergewinn)	768	1.771	633	2.335	2.935	-1.672	979	1.629	695	-2.209	389	-33.721	-25.468	33.268	100.311
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.256	16.150
Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.170	15.047
Solidaritätszuschlag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64	828
Gesamte Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.490	32.024
Reingewinn: Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	768	1.771	633	2.335	2.935	-1.672	979	1.629	695	-2.209	389	-33.721	-25.468	30.778	68.287
Gewinnausschüttung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzgewinn/verlust, Nettoergebnis	768	1.771	633	2.335	2.935	-1.672	979	1.629	695	-2.209	389	-33.721	-25.468	30.778	68.287

Finanzplan

Bilanz

	Ist-Bilanz	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2014	2015
Akumulierte Investitionen	23.422	123.422	123.422	123.422	123.422	123.422	125.422	126.832	126.832	128.032	128.032	128.032	128.032	132.152	133.232
Akumulierte Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.008	65.046	98.354
Anlagevermögen	23.422	123.422	123.422	123.422	123.422	123.422	125.422	126.832	126.832	128.032	128.032	128.032	96.024	67.106	34.878
Akumulierte Kauttionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inventar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bank	14.190	14.958	16.728	17.361	19.696	22.631	18.960	18.528	20.157	19.653	17.444	17.833	16.120	78.306	208.355
Kasse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen	25.795	26.563	28.333	28.966	31.301	34.236	30.565	30.133	31.762	31.258	29.049	29.438	27.725	89.911	219.960
Aktiva	49.217	149.985	151.755	152.388	154.723	157.658	155.987	156.965	158.594	159.290	157.081	157.470	123.749	157.017	254.838
Einlage Stammkapital	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050	26.050
Gewinn/Verlust fortlaufend	0	0	768	2.538	3.171	5.506	8.441	6.770	7.748	9.377	10.073	7.864	8.253	-25.468	5.310
Bilanzgewinn/verlust	0	768	1.771	633	2.335	2.935	-1.672	979	1.629	695	-2.209	389	-33.721	30.778	68.287
Eigenkapital	0	768	2.538	3.171	5.506	8.441	6.770	7.748	9.377	10.073	7.864	8.253	-25.468	5.310	73.597
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.490	32.024
Andere Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristige Darlehen	49.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217
Langfristige Verschuldung	49.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	149.217	151.707	181.241
Kurzfristige Verschuldung (Bank)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten an Lieferanten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurzfristige Verschuldung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passiva	49.217	149.985	151.755	152.388	154.723	157.658	155.987	156.965	158.594	159.290	157.081	157.470	123.749	157.017	254.838

**Cash flow statement,
Liquiditätsanalyse**

	1. Monat	2. Monat	3. Monat	4. Monat	5. Monat	6. Monat	7. Monat	8. Monat	9. Monat	10. Monat	11. Monat	12. Monat	2013	2014	2015
Eröffnungsbilanz Bank	14.190	14.958	16.728	17.361	19.696	22.631	18.960	18.528	20.157	19.653	17.444	17.833	14.190	16.120	78.306
Eingehende Zahlungen aus Forderungen	22.802	23.609	24.379	24.379	25.198	26.014	27.591	28.480	29.256	30.075	30.893	32.468	325.141	500.196	649.953
Eingehende Zahlungen aus Gesellschafterdarlehen	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0
Eingehende Zahlungen aus Kreditrückzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingehende Zinszahlungen	0	14	14	16	19	16	15	17	16	15	15	13	171	390	1.037
Gesamte Einzahlungen	122.802	23.623	24.393	24.395	25.216	26.030	27.606	28.496	29.272	30.090	30.907	32.481	425.312	500.585	650.989
Auszahlungen für Waren und andere Ausgaben	12.767	12.584	14.492	12.792	13.013	14.834	13.759	13.999	15.709	19.430	17.651	21.326	182.358	247.825	312.556
Auszahlungen für Investitionen	100.000	0	0	0	0	2.000	1.410	0	1.200	0	0	0	104.610	4.120	1.080
Auszahlungen für Kautionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Personal	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	120.000	170.040	188.400
Auszahlungen für Kreditrückzahlung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen zur Zinszahlung	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	1.368	16.414	16.414	16.414
Auszahlungen Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.490
Gewinnausschüttung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamte Auszahlungen	122.034	21.852	23.760	22.060	22.281	29.702	28.037	26.867	29.777	32.298	30.519	34.194	423.382	438.399	520.940
Schlussbilanz Bank	14.958	16.728	17.361	19.696	22.631	18.960	18.528	20.157	19.653	17.444	17.833	16.120	16.120	78.306	208.355

Finanzkennzahlen

	2013	2014	2015
Umsatzrentabilität	-7,8%	6,2%	10,5%
Eigenkapitalrentabilität	0,0%	579,6%	92,8%
Anlagenrentabilität	-20,6%	19,6%	26,8%
Eigenkapitalquote	0,0%	3,4%	28,9%
Fremdkapitalquote	100,0%	96,6%	71,1%

Annahmen

Sitz der Gesellschaft: Hannover
Steuern werden nach dem deutschen Steuergesetz von 2013 kalkuliert
Mehrwertsteuer wird als durchlaufender Posten betrachtet
Konstante lineare Abschreibungen mit vier Jahren Abschreibedauer
Rechnungen werden sofort bezahlt
Die durchschnittliche Lagerdauer im Inventar beträgt 30 Tage
Warenlieferanten werden 30 Tage nach eingehen der Waren in das Inventar bezahlt